ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ОАО « Угличский речной порт»
к бухгалтерской отчетности за 2011 год

1. Общие сведения об акционерном обществе

Открытое акционерное общество «Угличский речной порт», образовано в соответствии с Законом РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» и Указом президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992г. №721.

Общество является полным правопреемником Государственного предприятия Речной порт Углич.

Фирменное наименование Общества:

- полное: Открытое акционерное общество «Угличский речной порт»;
- сокращенное: ОАО «Угличречпорт»;
- латинская транскрипция: Jonit Stock Compani (JSC) «Uglichrechport»

На балансе ОАО «Угличречпорт» имеются месторождения песчано-гравийных материалов с разведанными запасами до 70 млн. тонн. Ведутся работы по геологоразведке новых месторождений.

Компания располагает собственной автотранспортной и погрузочно-строительной техникой. Также в распоряжении порта имеются плавучие краны грузоподъемностью до 16 тонн, самоходный и несамоходный флот, земснаряд. Компания готова обеспечить гарантированную поставку речного песка в объеме до 2 млн. тонн в год высокого качества.

Вся производимая продукция соответствует ГОСТ 8736-93 (песок речной для строительных работ). Имеются гигиенические заключения, сертификаты радиационного качества. Вся продукция прошла тестирование с получением соответствующего заключения в системе «Мосстройсертификация».

Угличский речной порт – ближайший к Москве волжский порт - находится в верхнем течении реки Волги на расстоянии 263 км от Московского Северного порта. Территорией деятельности порта является район Московского бассейна Верхней Волги.

Период навигации с мая по ноябрь.

Порт имеет на правах аренды причальную стенку длиной 210 метров, оснащенную портальными кранами грузоподъемностью до 20 тонн. Гарантированные глубины для подхода и стоянки всех типов речных судов и судов «река-море» с осадкой до 4 метров. Хранение грузов может осуществляться как на открытых складских площадях, так и в крытых (не отапливаемых) складах.

В общий состав флота входят как транспортный флот, так и вспомогательный флот (теплоход «ОС-6») для сбора отходов с транспортных судов.

Пассажирские и туристические теплоходы, следующие через Углич, швартуются у его причалов, пополняют здесь запасы питьевой воды и получают необходимое обслуживание.

Дата государственной регистрации: Государственная регистрация осуществлена Комитетом по управлению муниципальным имуществом Администрации г. Углича о чем выдано свидетельство серии ЯРО 10-00 № 333/533 26 июня 1996года.

Высшим руководящим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В перерывах между Общими собраниями акционеров управление Обществом осуществляется Советом директоров, избираемым Общим собранием акционеров. Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа – Генеральный директор.

Уставный капитал общества составляет 4.807.470 (Четыре миллиона восемьсот семь тысяч четыреста семьдесят) рублей и разделен на следующие типы акций одинаковой номинальной стоимости:

-привилегированные акции типа «А» –1891 (одна тысяча восемьсот девяносто одна) штука номинальной стоимостью одной ценной бумаги 15 руб. на сумму 28365=(двадцать восемь тысяч триста шестьдесят пять) рублей;

-обыкновенные акции- 318607(триста восемнадцать тысяч шестьсот семь) штук номинальной стоимостью одной ценной бумаги 15 рублей на сумму 4.779.105 (Четыре миллиона семьсот семьдесят девять тысяч сто пять) рублей. Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество подлежит обязательному аудиту, установленному статьей №7 Федерального закона от 7 августа 2001г.№119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором общества является ЗАО «Консультационно-аудиторская фирма «Баланс-Аудит».

2. Основные элементы учетной политики Общества в 2011 году

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер. *Основание: статьи 6, 7 Федерального закона РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»*

Способ ведения бухгалтерского учета

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С:Предприятие- Управление производственным предприятием
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Рабочий план счетов бухгалтерского учета

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.08 № 34н

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.
Основание: пункт 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Для создания устойчивого экономического положения организации при определении первоначальной стоимости объектов основных средств, приобретаемых по договорам лизинга, используется два варианта оценки этого имущества:

- первоначальной стоимостью объекта основных средств является общая сумма лизинговых платежей («сумма закрытия сделки») по договору лизинга.

- первоначальной стоимостью объекта водного транспорта является цена приобретения объекта. Лизинговое имущество приходуется на счет 01, начисляется амортизация на счет 02, а сумма лизинговых платежей, в части вознаграждения лизингодателя, признается расходом на основании ежемесячных счетов- фактур лизингодателя и списывается на счет учета затрат (20 «Основное производство»), то есть применяется методика, соответствующая характеру арендных платежей.

Амортизация основных средств

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2009 году, используется один способ начисления амортизации.
Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет товаров

Учет полученных товаров для розничной торговли

Полученные товары для розничной торговли учитываются по покупной цене (счет 41.02 «Товары в розничной торговле»).

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Учет полученных товаров для оптовой торговли

Полученные товары для оптовой торговли учитываются по стоимости их приобретения, то есть по цене товара (без учета налога на добавленную стоимость) и транспортно- заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41.01 «Товары на складах»).
Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Управление производством

Основными видами деятельности порта являются добыча нерудных строительных материалов и перевозка их до потребителя. Номенклатура реализуемой продукции двух видов: песок речной со склада называется **песок речной**; песок, который реализуется сразу на месте добычи, называется **песок с месторождения**. Отличие этих номенклатур в том, что песок речной от места добычи перевозится буксирным флотом до места складирования, портальными кранами выгружается на склад- площадку, где хранится до момента его продажи. Песок с месторождения реализуется сразу после его добычи без дополнительных затрат.

В процессе добычи песка речного принимают участие основные средства предприятия. Земснаряд МП-14 добывает песок речной с месторождения. Командир земснаряда оформляет акт погрузки песка в судно. Количество груза определяется по грузоподъемности баржи, если баржа загружена не полностью, то количество рассчитывается по формуле. Груз по акту приемки принимает капитан буксирного теплохода, их в порту 4 единицы - РТ-347, «Капитан Петров», «Речной -76», «Речной-37», К земснаряду на погрузку могут подходить транзитные суда, которые работают по договору аренды или которые являются судами предприятия- покупателя. Песок может быть перевезен на склад, а может быть перевезен покупателю. Капитан буксирного теплохода составляет акт выгрузки, по которому передает груз приемосдатчику или представителю покупателя. При передаче песка приемосдатчику на месте складирования

песка в порту применяется коэффициент обводненности по справке лаборатории. На складе (счет 43 «Готовая продукция) хранится товар по номенклатуре песок речной до момента его продажи. От земснаряда сразу после добычи реализуется товар по номенклатуре песок с месторождения, согласно акту погрузки оформляется накладная ТОРГ-12, счет-фактура, дорожная ведомость, акт выгрузки.

Ежемесячно затраты на вспомогательное производство по подразделению Котельная распределяются по справке главного энергетика на отпуск тепловой энергии по объектам (Управление - в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», РММ - в дебет счета 23 «Вспомогательное производство», Общежитие - в дебет счета 29 «Обслуживающие производства», отпуск теплоэнергии на сторону - в дебет счета 90 «Выручка»).

Ежемесячно затраты на вспомогательное производство по подразделениям Автотранспорт, РММ, т/х «ОС-6» распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально собранным затратам в течение месяца по подразделениям группы «Основное производство» (Буксиры, Плавмеханизация, Производственный участок, Переправа, Стоечный флот). В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списывать непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".

В бухгалтерском учете затраты собранные на счете 20 «Основное производство» распределяются по сводке выполненных работ за месяц по подразделениям (на склад готовой продукции по номенклатуре песок с месторождения – в дебет счета 43 «Готовая продукция», на склад по номенклатуре песок речной – в дебет счета 21 «Полуфабрикаты», услуги на сторону (перевозка, ПРР) – в дебет счета 90 «Себестоимость», услуги по аренде – в дебет счета 91 «Прочие расходы»).

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основными видами деятельности ОАО «Угличский речной порт» являются:

- разработка песчаных карьеров
- деятельность внутреннего водного грузового транспорта
- комплексное обслуживание пассажирского флота.

Навигацию 2011 года ОАО «Угличречпорт начал 07 мая. Продолжительность навигации составила 206 суток (по 29,11,11г).

В навигацию 2011 года на перевозках грузов работало четыре единицы буксирного (т/х «Речной-76», т/х «РТ-347»,т/х «Капитан Петров», «Речной-37») и одна единица вспомогательного флота (т/х «ОС-6»). Всего за навигацию перевезено собственным флотом 529 тыс. тонн грузов и выполнено 29 074 тыс. тонно-километров. Основными покупателями песка речного в 2011 году были:

ООО «Рыбинский грузовой порт» - 198 тыс. т,
ООО «ЛитерТерминал» - 93 тыс. т,
ОАО «РУМСР»- 51 тыс. т,
ООО «Озерный край»- 50 тыс. т,
ЗАО «Промышленный порт» - 33 тыс. т,
ООО «Верхневолжские карьеры» - 59 тыс. т,
ОАО «Череповецкий порт» – 35 тыс. т.

В 2011 году песка речного реализовано на сумму 31 547 тыс. руб., что составило 33% общей выручки предприятия и 108 434 тыс. руб. (77%) - это выручка от деятельности внутреннего водного транспорта.

Договорные обязательства по поставке НСМ ОАО «Угличским речным портом» выполнены полностью. Претензий по объемам и срокам поставки, а также качеству

продукции от покупателей не поступало. Добыча нерудных строительных материалов (НСМ) осуществлялась земснарядом «МП-14» на месторождении «Угличское», «Красное», «Кабаново». Всего в 2011 году добыто 867 тыс. тонн песка речного.

4. Расшифровка строк формы N2 «Отчет о прибылях и убытках

Общий объем доходов от основной деятельности за 2011 год составил 139 981 тыс. рублей (увеличение доходов на 22% по сравнению с 2010г) без учета НДС (строка 010 «Отчета о прибылях и убытках»), в том числе:

-реализация продукции собственной добычи – 31 547 тыс. руб.;

-перевозка водным транспортом – 108 434 тыс. руб.

Эксплуатационные затраты от основного вида деятельности в 2011 году составили 145 138 тыс. рублей, (увеличение расходов по сравнению с 2010г на 16%) в т.ч. наиболее существенные расходы:

-материальные расходы – 35 787 тыс. руб.,
-оплата труда – 25 029 тыс. руб.,
-страховые взносы – 8 379 тыс. руб.
- амортизация ОС – 4 159 тыс. руб.
- ремонт ОС- 5 738 тыс. руб.
- арендные платежи – 3 678 тыс. руб.
- аренда земельных участков – 857 тыс. руб.
- колпит – 1 367 тыс. руб.
- расходы на охрану – 905 тыс. руб.
- транспортные услуги – 5 401 тыс. руб.
- экологические расходы – 548 тыс. руб.

Убыток от основной деятельности составил 5 157 тыс. руб.

Доходы от прочих видов деятельности в 2011 году составили 12 725 тыс. руб. (строка 2340.2320 «Отчет о прибылях и убытках») в т.ч.

- доходы, связанные с реализацией ОС (прочего имущества) – 7 172 тыс. руб.
- доходы от сдачи имущества в аренду – 4 081 тыс. руб.
- Доходы от реализации металлолома – 217 тыс. руб.
- прочие доходы – 1 255 тыс. руб.

Расходы от прочей деятельности – 10 033 тыс. руб.:
-проценты за пользование займом – 1 644 тыс. руб.
-расходы по сдаче имущества в аренду – 915 тыс. руб.
-расходы на услуги банков – 155 тыс. руб.
-налог на имущество – 431 тыс. руб.
-задолженность, списанная по сроку давности – 230 тыс. руб.
-расходы по ведению реестра – 27 тыс. руб.
-реализация прочего имущества (металлолома) – 652 тыс. руб.
-расходы, связанные с выбытием ОС – 4 814 тыс. руб.

Расходы, не принимаемые к налоговому учету:
-благотворительность – 58 тыс. руб.
-членские взносы – 176 тыс. руб.
- сомнительная задолженность – 360 тыс. руб.
-культурно- массовые мероприятия – 34 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил 2 465 тыс. руб.

5. Краткая расшифровка строк баланса

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 1 января 2012 года составила 10 017тыс. руб.:

-расчеты с покупателями и заказчиками составили 7 575 тыс. руб.

-прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. налоги)– 526тыс. руб.

-авансы выданные – 1 678 тыс. руб.

-расчеты с подотчетными лицами – 238 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 1 января 2012 года составила 4 615 тыс. руб. Просроченной задолженности по налогам Общество не имеет.

Займ ООО «ПромСтройРесурс» по договору УРП-ПСР/130208 на сумму 21379 тыс. руб. погашен частично. Остаток на 01 января 2012г 10 500 тыс. руб. – пролонгирован на 2012 год.

По решению годового общего собрания акционеров ОАО «Угличречпорт» 2009года было принято решение: из прибыли, сложившейся по итогам прошлых лет, денежные средства в размере 1 000 тыс. рублей на создание фонда потребления для социальных выплат работникам Общества. За 2011 год из фонда потребления было выплачено 127 тыс. рублей. Остаток Фонда потребления составил 667 тыс. руб.

Сумма чистых активов общества на конец года составила 37 241 тыс. руб., что значительно выше величины уставного капитала.

Резервный фонд в Обществе создан в 2008 году в размере 143 тыс. руб.

6. Претензионная работа

В 2011 году претензионная работа велась очень активно. Задолженность за ОАО «Элеон-трейд» на счете 76.02 на сумму 3 018 тыс. руб. погашена полностью.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Обществом на счете отражена претензия в отношении:

Ответчик	Требования
ООО «Благоустройство»	Взыскание: • Основного долга (по состоянию на 31.12.2011г.) в размере 109 000 руб.; • Пени за несвоевременное исполнение обязательств 100 000,00 руб. Итого: 209 000,00 руб.

Размер дебиторской задолженности в части основного долга подтвержден Актом сверки с контрагентом. Данное обстоятельство свидетельствует, что выше названный контрагент признает размер основного обязательства перед Обществом. Вместе с тем, из оборота отвлечены денежные средства в размере как минимум 209 000,00руб. и в отношении срока, а так же возможности их возврата существует неопределенность.

Финансовые показатели в отчётном году отрицательные, но положительным моментом является то, что убыток в 2011 году сократился в 4 раза по сравнению с данными 2010г. Благоприятным фактором для этого послужило сокращение процентов за пользование займом в 2 раза и увеличение валовой прибыли почти в 1,8 раза.

Главный бухгалтер Титова В.В.Титова